Акт планового контрольного мероприятия № 1

в Муниципальном казенном учреждении «Спортивно-оздоровительный комплекс»

г.Усть-Катав 02 апреля 2021г.

Плановое контрольное мероприятие проведено в соответствии с приказом Финансового управления от 26.01.2021г.№ 4 "О проведении планового контрольного мероприятия"

Основание проведения проверки - части 8, 9 статьи 99 Федерального [закона](garantF1://70253464.0) от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ "О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд" (далее именуется - [Закон](garantF1://70253464.0) о контрактной системе), статья 269.2 [Бюджетного кодекса](garantF1://12012604.0) Российской Федерации, Федеральный стандарт внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля "Принципы контрольной деятельности органов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля", утвержденный постановлением Правительства Российской Федерации от 06.02.2020 г. № 95, Федеральный стандарт внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля "Права и обязанности должностных лиц органов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля и объектов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля (их должностных лиц) при осуществлении внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля", утвержденный постановлением Правительства Российской Федерации от 06.02.2020 г. № 100,Федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Планирование проверок, ревизий и обследований», утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 27.02.2020г. №208, Федеральный стандарт внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля "Реализация результатов проверок, ревизий и обследований", утвержденный постановлением Правительства Российской Федерации от 23.07.2020 г. № 1095, Федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля "Проведение проверок, ревизий и обследований и оформление их результатов", утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 17.08.2020 г. № 1235, Федеральный стандарт внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля "Правила досудебного обжалования решений и действий (бездействия) органов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля", утвержденный постановлением Правительства Российской Федерации от 17.08.2020 г. № 1237, Положения о Финансовом управлении, утвержденного решением Собрания депутатов Усть-Катавского городского округа от 29.05.2015 г. № 56, приказа начальника Финансового управления "Об утверждении стандарта и признании утратившими силу некоторых приказов, стандартов" от 29.12.2020г.№53, План контрольных мероприятий Финансового управления на 2021 год.

Тема контрольного мероприятия: «Проверка соблюдения законодательства Российской Федерации и иных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд в рамках полномочий Финансового управления».

Цель контрольного мероприятия - установление законности составления и исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в отношении расходов, связанных с осуществлением закупок, достоверности учета таких расходов и отчетности в соответствии с Законом о контрактной системе, Бюджетным [кодексом](garantF1://12012604.0) Российской Федерации и принимаемыми в соответствии с ними нормативными правовыми актами Российской Федерации.

Проверяемый период - с 01.01.2020г. по 31.12.2020г, текущий период 2021г.

Дата начала проведения планового контрольного мероприятия 01.02.2021г.

Срок проведения планового контрольного мероприятия до 12 марта 2021г (28 рабочих дней).

Форма проведения планового контрольного мероприятия - выездная проверка.

Состав проверочной группы:

- Мамаева Людмила Михайловна–начальник отдела планирования и контроля, руководитель проверочной группы;

- Макарова Мария Ивановна–аудитор отдела планирования и контроля, участник проверочной группы;

- Киселева Марина Леонидовна–ведущий специалист отдела планирования и контроля, участник проверочной группы.

Объект контроля –Муниципальное казенное учреждение «Спортивно-оздоровительный комплекс» (далее по тексту –МКУ «СОК», Заказчик).

место нахождения: Челябинская область, город Усть-Катав, ул. МКР-1 д.1

место фактического осуществления деятельности: Челябинская область, город Усть-Катав, ул. МКР-1 д.1

ИНН 7419004711

ОГРН 1027401127225

Директор объекта контроля:

–до 01.2021г.Логинов Александр Григорьевич, распоряжение главы У-КГО от 26.11.2006г. №381к.

- с 13.01.2021г. Усик Анатолий Александрович, распоряжение главы У-КГО от 12.01.2021г. №9к.

МКУ «СОК» создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации от 30.11.1994г. №51-ФЗ (с изменениями), Бюджетным кодексом Российской Федерации от 31.07.1998г. №145-ФЗ, (с изменениями), с постановлением главы администрации г. Усть-Катава от 05.04.2002г. №255 «О муниципальном учреждении Спортивно-туристический комплекс»,постановлением главы администрации от 25.08.2005г. №779 переименовано в Муниципальное учреждение «Спортивно-оздоровительный комплекс», постановлением администрации Усть-Катавского городского округа от 06.10.2016г. №1193 (с изменениями) изменен тип учреждения на Муниципальное казённое учреждение «Спортивно-оздоровительный комплекс».

Учредителем МКУ «СОК» и собственником его имущества является муниципальное образование «Усть-Катавский городской округ».

Функции и полномочия учредителя осуществляет администрация Усть-Катавского городского округа(учредитель).

МКУ «СОК» осуществляло свою деятельность на основании Устава, утвержденного постановлением администрации Усть-Катавского городского округа от 10.01.2017г. №05, в редакции от 12.11.2018г. №1977.

Основные направления деятельности Учреждения:

- организация и проведение спортивно-оздоровительной работы по развитию физической культуры и спорта среди различных групп населения;

- организация и проведение официальных спортивных мероприятий;

- организация спортивной подготовки по олимпийским видам спорта;

- организация спортивной подготовки по неолимпийским видам спорта;

- проведение тестирования выполнения нормативов испытаний (тестов) комплекса ГТО.

Учреждение вправе осуществлять приносящую доход деятельность и иные виды деятельности, не являющиеся основными видами деятельности, так как это служит достижению целей, ради которых оно создано (в том числе аренда помещений, услуги реабилитолога, прокат спортивного инвентаря, услуги солярия, реализация сувенирной продукции, организация аттракционов, размещение информационных баннеров на площадях Учреждения и т. д.) Доходы, полученные от такой деятельности, поступают в доход бюджета Усть-Катавского городского округа.

Предыдущая плановая проверка проведена Контрольно-счётной комиссией Усть-Катавского городского округа в апреле 2019г. (акт №10/6 от 31.05.2020г.), материалы проверки в Главное контрольное управление Челябинской области не направлялись.

Контрактным управляющим назначен заместитель директора - Десятков М.П.(приказ от 03.12.2018г.) по 24.02.2021г.

В соответствии с требованиями профессионального стандарта «Специалист в сфере закупок», утв. Приказом Минтруда России от 10.09.2015г. № 625н, контрактный управляющий Десятков М.П. имеет высшее образование (не в сфере закупок) и прошел обучение дополнительного профессионального образования в сфере закупок на курсах повышения квалификации в сфере закупок - обучение 2019г. в объеме 256ч.). Контрактный управляющий осуществляет свои функции и полномочия в соответствии с ч.4 ст.38 Закона о контрактной системе,

которые прописаны в должностной инструкции. В соответствии с внесенными изменениями в Закон №44-ФЗ о контрактной системе, в должностную инструкцию контрактного управляющего МКУ «СОК» изменения не вносились.

МКУ «СОК» были представлены к проверке следующие документы: приказы; план-графики за 2020г., 2021г., муниципальные контракты, заключенные в 2020г., текущем периоде 2021г.

Перечень вопросов, изученных в ходе контрольного мероприятия

**I. Соблюдение правил нормирования в сфере закупок, установленных в соответствии со статьей 19** [**Закона**](garantF1://70253464.0) **о контрактной системе.**

Согласно части 1 статьи 19 Закона о контрактной системе под нормированием в сфере закупок понимается установление требований к закупаемым заказчиком товарам, работам, услугам (в том числе предельной цены товаров, работ, услуг) и (или) нормативных затрат на обеспечение функций муниципальных органов.

В соответствии с частью 2 статьи 19 Закона о контрактной системе под требованиями к закупаемым заказчиком товарам, работам, услугам понимаются требования к количеству, потребительским свойствам (в том числе характеристикам качества) и иным характеристикам товаров, работ, услуг, позволяющие обеспечить муниципальные нужды, но не приводящие к закупкам товаров, работ, услуг, которые имеют избыточные потребительские свойства или являются предметами роскоши в соответствии с законодательство Российской Федерации.

Часть 5 статьи 19 Закона о контрактной системе предусматривает, что муниципальные органы на основании правил нормирования утверждают требования к закупаемым ими и подведомственными им казенные и бюджетные учреждения отдельным видам товаров, работ, услуг (в том числе предельные цены товаров, работ, услуг) и нормативные затраты на обеспечение функций указанных учреждений, которые подлежат размещению в единой информационной системе в соответствии с частью 6 статьи 19 Закона о контрактной системе.

Распоряжением администрации Усть-Катавского городского округа от 13.12.2017г. №103-р (с изменениями и дополнениями последними от 23.06.2020г.), утверждены нормативные затраты на обеспечение функций администрации Усть-Катавского городского округа и подведомственных казенных учреждений (далее по тексту- нормативные затраты).

Постановлением администрации от28.12.2016г. №90-р (с изменениями и дополнениями последними от 10.12.2020г.) утвержден перечень отдельных видов товаров, работ, услуг, их потребительских свойств (в том числе качества) и иных характеристик (в том числе предельных цен товаров, работ, услуг) к ним, закупаемых администрацией У-КГО и подведомственными казенными учреждениями(далее по тексту-перечень).

В ходе проведения проверки на предмет соблюдения МКУ «СОК» правил нормирования в сфере закупок, предусмотренных статьей 19 Закона о контрактной системе, установлено следующее: учреждение, осуществляло закупки, которые не утверждены в нормативных затратах, предельные цены которых не соответствуют нормативным затратам и перечню.

Заключен договор от 17.02.2020г. №20 на поставку робота-пылесоса "Chrono MP3 M25" сумма 365560,0 рублей. В нормативные затраты внесено изменение распоряжением администрации Усть-Катавского городского округа от 15.05.2020г. №43-р. (п.49.6 раздела 2 «Прочие затраты» Приложения к нормативным затратам).

Заключен договор №39 от 21.05.2020г.на поставку клумбы диаметром 16300мм на сумму 70 000,0рублей. В нормативные затраты внесено изменение распоряжением администрации Усть-Катавского городского округа от 15.05.2020г. №43-р цена за единицу до 50000,0 рублей, затем от 23.06.2020г. распоряжением администрации Усть-Катавского городского округа №75-р внесены изменения на сумму 70000,00 рублей.

Заключен договор №56 от 14.09.2020г. на поставку облучателя-рециркулятора (14шт.) на сумму 156800,0рублей. В нормативных затратах отсутствует.

В 2020 г. заключены договоры, но в нормативные затраты не внесены (отсутствуют позиции), либо превышают предельные цены и не соответствуют перечню в позициях:

1)приобретение канцелярских товаров: договора № 12 от 20.01.2020г. на сумму 19075,63 руб. - превышают предельные цены и не соответствуют перечню в позициях, отсутствуют позиции;

2) приобретение хозяйственных товаров: договора № 5 от 14.01.2020г. на сумму 856,0 руб.; № 22 от 10.02.2020г. на сумму 2083,0 руб.;№26 от 12.03.2020г. на сумму 25000,0 руб.; №81 от 23.12.2020г. на сумму 1500,0 руб.; №7 от 16.01.2020г. на сумму 8499,0 руб.;№28 от18.03.2020г. на сумму 11235,0 руб.; №36 от 13.04.2020г. на сумму9191,09 руб.; № 50 от 29.07.2020г. на сумму 6389,0 руб.; № 53 от 29.07.2020г. на сумму 6815,0 руб.; № 69 от 02.11.2020г. на сумму 9335,26 руб.;№76 от 19.11.2020г. на сумму 10041,0 руб.- превышают предельные цены и не соответствуют перечню в позициях, отсутствуют позиции;

3) приобретение строительных материалов: договора № 6 от 16.01.2020г. на сумму 5473,87 руб.; № 28/1 от 18.03.2020г. на сумму 7035,0 руб.; №40 от 19.05.2020г. на сумму 12700, руб.; № 75 от 19.11.2020г.-превышают предельные цены и не соответствуют перечню в позициях, отсутствуют позиции;

4) приобретение средств индивидуальной защиты: договора № 12/032020 от 02.04.2020г. на сумму 7000,0 руб.; № 37 от 13.04.2020г. на сумму 7152,06 руб.; № 47 от 06.07.2020г. на сумму 2990,0 руб.; №55 от 01.09.2020г. на сумму 12362,70 руб.; №68 от 02.11.2020г. на сумму 12603,28 руб. – отсутствуют позиции;

5) приобретение средств бытовой химии, моющих средств: договора № 38 от 13.04.2020г. на сумму 4939,88 руб.; №54 от 01.09.2020г. на сумму 3119,05 руб.; № 70 от 02.11.2020г. на сумму 3617,64 руб.; № 77 от 03.11.2020г. на сумму 723,0 руб. - превышают предельные цены и не соответствуют перечню в позициях, отсутствуют позиции;

6) приобретение наградной продукции: договора № 19 от 13.02.2020г. на сумму 8500,0 руб.; № 18 от 13.02.2020г. на сумму 9550,0 руб.; № 30 от 14.03.2020г. на сумму 16050,0 руб.; № 57 от 15.09.2020г. на сумму 1920,0 руб.; №58 от 15.09.2020г. на сумму 3360,0 руб. – отсутствуют позиции;

7) приобретение знаков безопасности: договор № 24 от 04.02.2020г. на сумму 12083,70 руб. – отсутствуют позиции;

8) приобретение книг учета, журналов, журналов для тренера: договора № 27 от 13.03.2020г. на сумму 5400,0 руб.; № 48 от 07.07.2020г. на сумму 845,0 руб. – отсутствуют позиции;

9) поставка спортивного инвентаря: - превышают предельные цены и не соответствуют перечню в позициях, отсутствуют позиции;

9) приобретение прочих товаров: договоры на поставку картриджей № 67 от 02.11.2020г.на сумму 1260,0 руб.; поставку гирлянды № 37 от 03.11.2020г. на сумму 74800,0 руб.; поставку спец.одежды для работников № 80 от 16.12.2020г.; поставку маркировочных конвертов; поставку аккумулятора 12в № 41 от 26.05.2020г. на сумму 2600,0 руб.; поставку рулонных штор № 45 от 02.07.2020г. на сумму 33500,0 руб.; поставку термометра бесконтактного № 46 от 13.07.2020г. на сумму 6695,0 руб.; поставку масел моторных № 51 от 29.07.2020г. на сумму 1784,0 руб.; поставку запасных частей № 52 от 29.07.2020г. на сумму 5571,0 руб.; - превышают предельные цены и не соответствуют перечню в позициях, отсутствуют позиции.

Нормативные затраты, утвержденные распоряжением администрации Усть-Катавского городского округа, не соответствуют Правилам определения нормативных затрат на обеспечение функций органов местного самоуправления, главных распорядителей бюджетных средств и подведомственных им казенных учреждений Усть-Катавского городского округа, утвержденные постановлением администрации Усть-Катавского городского округа№505 от 04.05.2016г. Затраты на оказание услуг, выполнение работ определяются по фактическим затратам в отчетном финансовом году в пределах лимитов бюджетных обязательств.

Осуществление закупок для нужд МКУ «СОК»проводилось с нарушением требований ст.18,19 Закона о контрактной системе. По состоянию на 01.02.2021г., распоряжения утверждающие нормативные затраты не актуализировались в 2020г. и текущем периоде 2021г. Включение в план-график закупок объекта или объектов закупки, не соответствующих целям осуществления закупок закупаемым заказчиком товарам, работам, услугам и (или) нормативным затратам влечет за собой привлечение к административной ответственности по ч. 1 ст. 7.29.3 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях (далее – КоАП РФ).

**II. Определение и обоснование начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), начальной цены единицы товара, работы, услуги, начальной суммы цен единиц товара, работы, услуги.**

Согласно плана-графика на 2020г. совокупный объем закупок планируемых на 2020 год составляет 7173100,00 руб.; проведены закупки и заключены муниципальные контракты в соответствии с п.29 ч.1 ст.93 Закона о контрактной системе – 1 шт. на сумму 1205529,00 руб.; п.8 -2 шт. на сумму 1075470,00 руб., 789208,0 руб.; п.4ч.1 ст.93 - 116 шт. на сумму 1942964,07 руб.п.5 – 22 шт. на сумму 2159929,77 руб.

Согласно плана-графика на 2021г. совокупный объем закупок планируемых на текущий 2021г. составляет 6939024,24 руб.: п.4 – 1996564,0 руб.; п.5 – 1570434,24 руб. Проведены закупки и заключены муниципальные контракты в проверяемом периоде на 01.02.2021г.: по п.29 ч.1 ст.93 Закона о контрактной системе – 1 шт. на сумму 1396938,0 руб.; п.8 ч.1 ст.93 Закона о контрактной системе - 1 шт. на сумму 1975088, руб. п.4 ч.1 ст.93 Закона о контрактной системе – 27 шт. на сумму 776652,07 руб., п.5 ч.1 ст.93 Закона о контрактной системе – 4 шт. на сумму 101563,55 руб.

При заключении муниципальных контрактов МКУ «СОК» с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) по п.4,5,8,29 ч.1 ст.93 в качестве обоснования начальной (максимальной) цены контракта, начальной цены единицы товара, работы, услуги, начальной суммы цен единиц товара, работы, услуги к некоторым контрактам приобщались расчёты, сметы, калькуляции и другие источники информации о ценах товаров, работ, услуг (опросные листы). Цена некоторых контрактов уточнялась путем проведения анализа рыночных цен(методом сопоставимых рыночных цен), тарифным, а также проектно-сметным методом.

Нормы ст. 22 Закона № 44-ФЗ не содержат для заказчика каких-либо исключений по определению и обоснованию начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого, с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем) в зависимости от способа определения поставщика (подрядчика, исполнителя). Принимая во внимание, что приоритетным при осуществлении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд является достижение максимальной эффективности использования бюджетных средств (статья 28 Бюджетного кодекса Российской Федерации) при установлении цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (подрядчиком, исполнителем), рекомендуется проводить и обосновывать цену контрактов по п.4,5 ч.1 ст.93 Закона 44-ФЗ.

**III. Соблюдение предусмотренных** [**Законом**](garantF1://70253464.0) **о контрактной системе требований к исполнению, изменению контракта, а также соблюдение условий контракта, в том числе в части соответствия поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги условиям контракта.**

При проверке муниципальных контрактов установлено следующее:

МКУ «СОК» заключен муниципальный контракт № Т-1617 от 19.12.2019г. на поставку тепловой энергии на сумму 1075470,0 руб., действие контракта с 01.01.2020г. по 30.06.2020г. К данному муниципальному контракту заключено дополнительное соглашение № 2 от 20.07.2020г., в соответствии с которым цена контракта составила 856216,63 руб., т.е. изменения внесены по истечении сроков действия контракта 30.06.2020г., при прекращении обязательств обеих сторон. Кроме того в контракте отсутствует формулировка «Контракт действует до полного исполнения своих обязательств», что не позволяет выполнить весь комплекс мер, реализованных в соответствии со ст.94 Закона о контрактной системе, а именно: на приемку оказанной услуги, включая проведение экспертизы оказанной услуги; оплату поставленного оказанной услуги; применение мер ответственности и совершение иных действий в случае нарушения условий контракта.

В договорах в 2020г. и текущего периода 2021г.: №ТО-141019 от 09.01.2020г.;№ 11.1.Ю.519 от 12.01.2021г.; № 106/2021/ТС от 11.01.2021г.; №ТО-141019 от 11.01.2021г.; №11.1.Ю.606 от 12.01.2021г.; №010 от 11.01.2021г., сроки оказания услуг начинаются раньше срока заключения договора.

В соответствии с положениями пункта 2 статьи 425 ГК РФ, стороны вправе установить, что условия заключенного ими договора применяются к их отношениям, возникшим до заключения договора, но не представляется возможным к отношениям, регулируемым Законом о контрактной системе, в связи с тем, что правоотношения между заказчиком и поставщиком начинаются исключительно с момента заключения контракта.

В контрактах(договорах), заключенных в проверяемый период оплата за поставку товара, оказание услуг, выполнение работ прописывается в течение 30 банковских дней. В законодательстве Российской Федерации о контрактной системе в сфере закупок отсутствует понятие «банковский день», установленный срок оплаты в течении 30 рабочих дней выходит за пределы максимально допустимого срока.

Рекомендуем при определении порядка расчетов, заказчику соблюдать требования ч. 8 ст. 30 и ч. 13.1 ст. 34, согласно которым этот период не должен составлять более 30 дней с даты подписания документов о приемке. А если в закупке могут участвовать только субъекты малого предпринимательства (СМП) или социально ориентированные некоммерческие организации (СОНО), — не более 15 рабочих дней.

В ходе проверки исполнения условий контрактов, в части соответствия поставленного товара условиям контракта, в присутствии сотрудников МКУ «СОК»:

-Заместителя директора по ХЧ Ильиной А.Н.;

-Бухгалтера Антоновой Е.В. ,

аудитором отдела планирования и контроля М.И.Макаровой и ведущим специалистом отдела планирования и контроля М.Л.Киселевой проверено 11 контрактов на общую сумму 771 795,00 рублей (Таблица №1)

Таблица №1

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер по п/п | Номер контакта | Дата контракта | Контрагент | Предмет контракта | Сумма контракта |
|
| 1 | 17 | 12.02.2020 | ООО "СКИКРОСС" | Поставка спортивного инвентаря (лыжные ботинки) -2 пар. | 12 300,00 |
| 2 | 20 | 17.02.2020 | ООО "Группа компаний "ПТК Спорт"" | Поставка робот-пылесос "Chrono MP3 M25" | 365 560,00 |
| 3 | 39 | 21.05.2020 | ИП Гималетдинов Артур Гумерович | Поставка клумбы | 70 000,00 |
| 4 | 43 | 23.06.2020 | ИП Селивёрстов Евгений Борисович | Поставка бензиновой газонокосилки L 5100S | 32 960,00 |
| 5 | 45 | 02.07.2020 | ИП Дворецкий Артем Игоревич | Поставка Рулонных штор Альфа-20 шт. | 33 500,00 |
| 6 | 46 | 13.07.2020 | ООО "Урал-Реактив" | Поставка термометра бесконтактного-1шт. | 6 695,00 |
| 7 | 56 | 14.09.2020 | ООО "Урал-Реактив" | Поставка Облучатель-рециркулятор "Альфа БР-02"-14шт. | 156 800,00 |
| 8 | 59 | 24.09.2020 | ИП Морозова Ксения Анатольевна | Поставка спортивного инвентаря (палки лыжные-5шт., ботинки лыжные-5пар., крепления-5шт.) | 67 500,00 |
| 9 | 66 | 02.11.2020 | ООО "КОМУС" | Поставка МФУ | 15 780,00 |
| 10 | 79 | 01.12.2020 | ИП Морозова Ксения Анатольевна | Поставка спортивного инвентаря (ботинки лыжные)-2 пар. | 10 700,00 |
|  | **Итого:** | | |  | **771 795,00** |

При осуществлении осмотра поставленных товаров, характеристики соответствуют требованиям, установленным условиями вышеперечисленных контрактов.

**IV. Соответствие использования поставленного товара, выполненной работы (ее результата) или оказанной услуги целям осуществления закупки.**

При осмотре товаров, указанных в таблице №1 настоящего акта плановой проверки, а именно:

-лыжные ботинки, палки лыжные, крепления находятся в пункте проката, используются для оказания услуг по прокату спортивного инвентаря;

- робот-пылесос "Chrono MP3 M25" находится в бассейне, используется для очистки малого и большого бассейнов;

- клумба установлена на территории МКУ «СОК» у главного входа, используется для высадки и выращивания цветов;

-бензиновая газонокосилка L 5100S находится в гараже МКУ «СОК», используется в летнее время для стрижки травы на территории МКУ «СОК»;

- рулонные шторы Альфа установлены в большем бассейне и используются для затенения помещения от солнечного света;

- термометр бесконтактный находится в кабинете у медицинского работника, используется для термометрии граждан, находящихся на территории МКУ «СОК»;

-облучатели-рециркуляторы "Альфа БР-02" всего 14 штук находятся:

1 шт.- тренажерный зал;

3 шт.- зал единоборств;

4шт.-волейбольный зал;

3шт.- бассейн взрослый;

2шт.-бассейн детский;

1 шт.-холл первого этажа.

Облучатели-рециркуляторы используются для дезинфекции помещений МКУ «СОК»;

- МФУ находится в бухгалтерии МКУ «СОК» используется для работы главного бухгалтера.

Приобретенные в 2020 году товары используются по назначению, что соответствует целям закупки. Проверкой соответствия использования поставленного товара, целям осуществления закупки, нарушений не установлено. Фактов неэффективного и нецелевого использования поставленного товара, не установлено.

Заключение

1.В ходе проверки в действиях Заказчика выявлены нарушения требований статей18,19 Закона о контрактной системе;

2.Заключено дополнительное соглашение о внесении изменений в муниципальный контракт по истечении сроков действия контракта и прекращении обязательств обеих сторон.

3. Устранить нарушения:

- разработать нормативные затраты с учетом Правил определения нормативных затрат на обеспечение функций органов местного самоуправления, главных распорядителей бюджетных средств и подведомственных им казенных учреждений Усть-Катавского городского округа, утвержденные постановлением администрации Усть-Катавского городского округа №505 от 04.05.2016г.;

- учитывать сроки исполнения и сроки действия муниципальных контрактов при их заключении;

- привести должностную инструкцию контрактного управляющего в соответствие с учетом внесенных изменений в Закон №44-ФЗ о контрактной системе.

Акт составлен в 1 экземпляре на \_\_\_ листах.

Директор МКУ «СОК»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_А.А.Усик

(дата, подпись, Ф.И.О)

Руководитель проверочной группы:

Начальник отдела планирования и контроля \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Л.М.Мамаева

Участники проверочной группы:

Аудитора отдела планирования и контроля \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ М.И.Макарова

Ведущий специалист отдела планирования

и контроля \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ М.Л.Киселёва

Копия акта получена \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(дата, подпись, Ф.И.О)

Объект контроля вправе представить письменные замечания на акт в течении 15 рабочих дней со дня получения копии акта\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_